

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Factor Finance OÜ

registrikood: 11990031

tänava/talu nimi, Roosikrantsi 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

telefon: +372 53333816

e-posti aadress: info@factor.ee

veebilehe aadress: www.factor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Factor Finance OÜ osutab äriühingutele siseriiklike müügiarvete ja ekspordiarvete faktooringu teenust.

2011 aasta majandustulemused vastasid ettevõtte äriplaanile.

2012 aastal jätkab Factor Finance OÜ äriühingutele siseriiklike müügiarvete ja ekspordiarvete faktooringu teenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	09.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 081	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	80 837	0	3
Kokku käibevara	100 918	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 036	0	4
Kokku põhivara	3 036	0	
Kokku varad	103 954	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 428	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	31 428	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 439	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	21 439	0	
Kokku kohustused	52 867	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 000	2 556	7
Muud reservid	12 091	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 996	0	
Kokku omakapital	51 087	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	103 954	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.09.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	10 423	8
Muud äritulud	1 596	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 596	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-860	4
Muud ärikulud	-5	
Ärikasum (kahjum)	-6 442	
Finantstulud ja -kulud	10 438	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 996	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.09.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 442	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	860	4
Muud korrigeerimised	25 523	
Kokku korrigeerimised	26 383	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-80 837	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 428	
Laekunud intressid	16	
Makstud intressid	-3 009	
Kokku rahavood äritegevusest	-62 461	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 896	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 896	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	161 432	
Saadud laenude tagasimaksed	-77 550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	83 882	
Kokku rahavood	17 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 081	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.09.2010	2 556			2 556
09.09.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 996	3 996
Muutused reservides		12 091		12 091
Muud muutused omakapitalis	32 444			32 444
31.12.2011	35 000	12 091	3 996	51 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factor Finance OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Põhivara amortiseeritakse tema kasuliku eluea jooksul lineaarselt. Amordimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	3 aastat
Inventaar	3 aastat

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Müügitulu koosneb faktooringutehingute käsitlus ja kõrvaltasudest. Nõude loovutamise finantstasu on kajastatud finantstulude all.

Faktooring

Faktooringtehinguteks loetakse finantseerimistehinguid, mille korral Factor Finance OÜ finantseerib oma lepingulisi kliente nende varaliste nõudeõiguste omandamise kaudu.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	09.09.2010
Arvelduskontod	20 081	2 556
Kokku raha	20 081	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	76 783
Ostjatelt laekumata arved	76 783
Muud nõuded	3 946
Muud nõuded	3 946
Ettemaksed	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 837

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 065	2 065	1 831	3 896
Amortisatsioonikulu	-860	-860	0	-860
31.12.2011				
Jääkmaksumus	1 205	1 205	1 831	3 036

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenukohustused	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Pikaajalised laenud				
Pikajaline laen omanikult	21 439		21 439	
Pikaajalised laenud kokku	21 439		21 439	
Laenukohustused kokku	51 439	30 000	21 439	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	227
Maksuvõlad	94
Muud võlad	701
Intressivõlad	306
Muud viitvõlad	395
Saadud ettemaksed	406
Kokku võlad ja ettemaksed	1 428

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	35 000
Osade arv (tk)	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	09.09.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	10 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 423
Kokku müügitulu	10 423
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Faktooringut abistavad tegevused	10 423
Kokku müügitulu	10 423

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.09.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	216
Mitmesugused bürookulud	16 310
Turustuskulud	1 070
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 596

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	09.09.2010 - 31.12.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	17 312
Intressitulud	16
Muud intressitulud	16
Intressikulud	6 889
Intressikulu laenuelt	6 889
Kokku finantstulud ja -kulud	24 217

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 439

Aruande digitaalallkirjad

Factor Finance OÜ (registrikood: 11990031) 09.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO PILV	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 996
Kokku	3 996
Jaotamine	
Kokku	3 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	10423	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Pilv	37206280240	Tuvi tn 12-3/18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	35000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	eero.pilv@factor.ee